



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



SpZn.: S - JMK 48511/2022 OKP

Č.j.: JMK 59481/2023

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce KURDĚJOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Kurdějov
Kurdějov 1, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Raďomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jaroslav Matýšek - starosta

Květa Vítečková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 17. října 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kurdějov za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Kurdějov k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 18. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

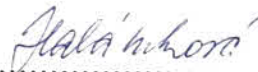
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kurdějov. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 3 a 5, Rozpočtové opatření č. 10 a 12, Opis rozpočtových změn za rok 2022
- Návrh Rozpočtu obce na rok 2022, Schválený Rozpočet obce na rok 2022
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2021 - 2024
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2021, Schválený Závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 33 ze dne 12. 7. 2022 (odměny za 6/2022 - zastupitelé)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 37 a ze dne 12. 8. 2022 (odměny za 7/2022 - zastupitelé)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 42 a ze dne 12. 9. 2022 (plat účetní za 8/2022)
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31. 1. 2023
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 1. 12. 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 2 a 4 za rok 2022 (účetní a údržbář)
- Mzdové listy pracovníků na dohody o provedení práce s os. č. 40 a 16 za rok 2022
- Odměňování členů zastupitelstva os. č. 3, 31, 33, 34 a 36 za období 1-9/2022
- Odměňování členů zastupitelstva os. č. 3 a 34 za období 10-11/2022
- Odměňování členů zastupitelstva os. č. 3, 31, 34 a 43 za prosinec 2022
- Pokladní deník obce Kurdějov za období 9, 12/2022
- Pokladní doklady obce Kurdějov od č.22-030-00253 do č.22-030-00269 za období 9/2022
- Pokladní doklady obce Kurdějov od č.22-030-00307 do č.22-030-00318 za období 12/2022
- Účetní doklad č.22-040-00042 ze dne 12. 9. 2022 - přijetí finančního daru od společnosti C.M.I. Agra spol.s.r.o.
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 5. 2022 s pracovníkem os. č. 40 (sečení trávy), Výplatní lístky za měsíce 5, 7, 8/2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 23. 8. 2022 s pracovníkem os. č. 16 (údržba věžních hodin), Výplatní lístek za 9/2022
- Platový výměr ze dne 1. 9. 2022 zaměstnance os. č. 2 (účetní)
- Smlouva o poskytnutí dotace (Ex post) pro fyzickou osobu na pořízení "Biologické čistírny odpadních vod" ze dne 1. 9. 2022 (poskytnutí dotace dokladem č.22-040-00043, bankovní výpis č.43)
- Žádost fyzické osoby o poskytnutí dotace na pořízení "Biologické čistírny odpadních vod" ze dne 22. 8. 2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8210A7517 ze dne 7. 6. 2022 od MMR na akci „Obnova místních komunikací - 1.etapa - ke hřbitovu a ke hřišti" (snížení poskytnutí dotace)
- Pachtovní smlouva na pronájem pozemků p.č.4170, 4179, 4188, 4195, 4196, 4197, 4211 v k.ú. Kurdějov s fyzickou osobou ze dne 31. 3. 2022 (Obec propachtovatel)
- Záměr na propachtování pozemků p.č.4170, 4179, 4188, 4195, 4196, 4197, 4211 v k.ú. Kurdějov
- Bankovní výpis č. 52 a 56 Česká spořitelna, a.s. ze dne 7. 11. 2022 a 1. 12. 2022 (úhrada pachtu r. 2022)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 194/LBNU/2021 uzavřený dne 30. 5. 2022 na zakázku „Obnova místních komunikací - 1.etapa - ke hřbitovu a ke hřišti" (snížení ceny)
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č.3883/162 nově vzniklého z pozemku p.č.3883/21 v k.ú. Kurdějov ze dne 12. 9. 2022 (úhrada dokladem č.22-040-00042, bankovní výpis č.42)
- Záměr na prodej části pozemku p.č. 3883/21 v k.ú. Kurdějov
- Směnná smlouva na směnu pozemku p.č.4491 za nově vzniklé pozemky p.č.347/6 a 5467 v k.ú. Kurdějov se společností GARDEN Studio s.r.o. ze dne 22. 6. 2022
- Záměr na směnu pozemku p.č.4491 za nově vzniklé pozemky p.č.347/6 a 5467 v k.ú. Kurdějov
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330068021/001-MDP na pozemcích p.č.3188/9, 329/13, 329/31, 331/3, 331/6, 3883/119, 4578, 4595, 4601, 4763, 4764, 4765 a 5460 s EG.D, a.s. ze dne 6. 4. 2022 (Obec povinná)
- Bankovní výpis č. 204 - Česká spořitelna, a. s. a doklad č. 22-007-00240 ze dne 13. 10. 2022 (úhrada za věcné břemeno dle smlouvy č.: HO-014330068021/001-MDP)
- Zápis z 15. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Kurdějov konaného dne 8. 12. 2021
- Zápis z 16. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Kurdějov konaného dne 2. 3. 2022
- Zápis z 17. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Kurdějov konaného dne 25. 5. 2022
- Zápis z 18. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Kurdějov konaného dne 23. 8. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Kurdějov konaného dne 19. 10. 2022
- Zápis z 1. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Kurdějov konaného dne 14. 12. 2022
- Protokol o kontrolě činnosti kontrolního výboru ze dne 7. 12. 2022